**ИНФОРМАЦИЯ**

**по результатам экспертно-аналитического мероприятия "Анализ отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 1 квартал 2022 года"**

Анализ отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 1 квартал 2022 года (далее по тексту Отчет), утвержденного постановлением администрации Нижнеудинского муниципального образования от 26.04.2022 №489, проведен Контрольно-счетной палатой Нижнеудинского муниципального образования в соответствии с ч.5 ст.264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс РФ), ст.9 Федерального закона от 07.02.2011 №6-ФЗ "Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований" (далее Федеральный закон №6-ФЗ), с п.10 ст. 43 Положения о бюджетном процессе в Нижнеудинском муниципальном образовании, утвержденным решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 28.10.2021г. №56, ст.9 Положения о Контрольно-счетной палате Нижнеудинского муниципального образования, планом деятельности Контрольно-счетной палаты на 2022 год.

Целью экспертно-аналитического мероприятия «Анализ отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 1 квартал 2022 года» является соблюдение требований действующего законодательства органами местного самоуправления в процессе исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования в январе-марте 2022 года.

**МАКРОЭКОНОМИЧЕСКИЕ УСЛОВИЯ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА НИЖНЕУДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

Отчет о социально-экономической ситуации в Нижнеудинском муниципальном образовании за 1 квартал 2022 года, составленный на основании данных проводимого мониторинга ситуации на предприятиях по основным социально-экономическим показателям по территории за январь - март 2022 года, свидетельствует о следующем:

Таблица 1 – Основные показатели социально-экономического развития Нижнеудинского муниципального образования за 1 квартал 2022 года

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Ед. изм. | Значение показателя за отчетный период | Значение показателя за соответствующий период прошлого года | Темп роста, % |
| Итоги развития муниципального образования |
| Выручка от реализации продукции, работ, услуг (в действующих ценах) - всего  | млн.руб. | 1026,369 | 782,974 | 31,1 |
| Прибыль прибыльно работающих предприятий | млн.руб. | 31,588 | 37,775 | -16,4 |
| Убыток | млн.руб. | -8,363 | 25,811 | -132,4 |
| Доля прибыльно работающих предприятий  | % | 15,4 | 13,9 | 10,8 |
| Доля убыточных предприятий  | % | 2,900 | 4,300 | -32,6 |
| План по налогам и сборам в консолидированный местный бюджет (сумма бюджетов муниципального района и городских и сельских поселений) | млн.руб. | 126,279 | 127,138 | -0,7 |
| Поступления налогов и сборов в консолидированный местный бюджет (сумма бюджетов муниципального района и городских и сельских поселений) | млн.руб. | 27,920 | 26,160 | 6,7 |
| Продолжение таблицы |
| Наименование показателя | Ед. изм. | Значение показателя за отчетный период | Значение показателя за соответствующий период прошлого года | Темп роста, % |
| Обеспеченность собственными доходами консолидированного местного бюджета на душу населения | тыс. руб. | 849,750 | 796,120 | 6,7 |
| Состояние основных видов экономической деятельности хозяйствующих субъектов МО |
| Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг по виду деятельности "Обрабатывающие производства" | млн.руб. | 126,70 | 143,50 | -11,7 |
| Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг по виду деятельности "Обеспечение электрической энергией, газом и паром" | млн.руб. | 94,10 | 97,80 | -3,8 |
| Объем работ по виду деятельности "Строительство" | млн.руб. | 0,60 | 1,00 | -40,0 |
| Ввод в действие жилых домов | кв. м | 0,00 | 9581,30 | -100,0 |
| Введено жилья на душу населения | кв. м | 0,000 | 0,155 | -100,0 |
| Розничный товарооборот  | млн.руб. | 563,60 | 541,40 | 4,1 |
| Число действующих малых предприятий - всего | ед. | 87,00 | 79,00 | 10,1 |
| Объем инвестиций, всего  | тыс. руб. | 192257,30 | 16352,40 | 1075,7 |
| в том числе бюджетные средства | 254,90 | 13647,70 |   |
| Уровень жизни населения |
| Среднесписочная численность работающих - всего | тыс. чел. | 10,992 | 11,032 | -0,4 |
| Уровень регистрируемой безработицы (к трудоспособному населению) | % | 0,83 | 1,17 | -29,1 |
| Среднедушевой денежный доход  | руб. | х  | х  | х  |
| Среднемесячная начисленная заработная плата (без выплат социального характера) - всего | руб. | 47636,00 | 42544,00 | 12,0 |
| Выплаты социального характера | млн.руб. | 19,50 | 10,80 | 80,6 |
| Фонд оплаты труда | млн.руб. | 1571,00 | 1408,00 | 11,6 |
| Прожиточный минимум (начиная со 2 квартала, рассчитывается среднее значение за период)  | руб. | 12541,00 | 11487,00 | 9,2 |
| Покупательная способность денежных доходов населения (соотношение среднедушевых денежных доходов и прожиточного минимума)  | раз | х  |  х |  х |
| Численность населения с доходами ниже прожиточного минимума | тыс. чел. | 8,30 | 8,30 | 0,0 |
| Доля населения с доходами ниже прожиточного минимума | % | 24,40 | 24,40 | 0,0 |
| Задолженность по заработной плате в целом по МО | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | - |
|  |  |  |  |  |

По итогам 1 квартала 2022 года положительная динамика в сравнении со значениями показателей за соответствующий период прошлого года сложилась практически по всем показателям, за исключением следующих:

- прибыль, прибыльно работающих предприятий уменьшилась на 16,4%;

- снизился объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг по видам деятельности "Обрабатывающие производства" на 11,7%, " Обеспечение электрической энергией, газом и паром " на 3,8%;

- объем работ по виду деятельности "Строительство" уменьшился с 1,0 до 0,6 млн. рублей; за отчетный период ввод в действие жилых домов не осуществлялся;

- среднесписочная численность работающих уменьшилась с 11032 человек до 10992 человек или на 0,4 процентных пункта.

**ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА**

Бюджет Нижнеудинского муниципального образования на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов был утвержден решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 16.12.2021г. № 72.

В соответствии с требованиями статьи 217 Бюджетного кодекса РФ в декабре 2021 года утверждена сводная бюджетная роспись бюджета Нижнеудинского муниципального образования на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

Первоначально бюджет Нижнеудинского муниципального образования на 2020 по был утвержден по доходам в сумме 594 353,4 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ – 439 801,4 тыс. рублей, по расходам в сумме 608 262,1 тыс. рублей, дефицит местного бюджета – 13 908,7 тыс. рублей, или 9,0% утвержденного объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема межбюджетных трансфертов.

С января по март 2022 года изменения в бюджет Нижнеудинского муниципального образования вносились решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 25.02.2022г. №11; бюджет по доходам утвержден в сумме 1 106 465,4 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ 951 931,2 тыс. рублей с увеличением к ранее утвержденному бюджету на 512 112,0 тыс. рублей; по расходам в сумме 1 184 439,9 тыс. рублей с увеличением к ранее утвержденным показателям на 576 177,8 тыс. рублей.

С учетом вносимых изменений, дефицит местного бюджета 2022 года предлагается к утверждению в размере 77 974,5 тыс. рублей или 50,5% утвержденного объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема межбюджетных трансфертов, что на 62 521,1 тыс. рублей превышает ограничения (10%), предусмотренные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, но в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета по состоянию на 01 января 2022 года; остаток средств на 01.01.2022г. составил 62 670,6 тыс. рублей.

Также по основаниям, предусмотренным ст. 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, п.12.1 раздела 4 Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи Нижнеудинского муниципального образования, распоряжением главы Нижнеудинского муниципального образования от 30.03.2022г. №05-р внесены изменения в сводную бюджетную роспись Нижнеудинского муниципального образования на 2022 год.

Таким образом, годовые плановые назначения по доходам местного бюджета на 2022 год в период с января по март были увеличены на 662 682,7 тыс. рублей, по расходам – на 726 748,5 тыс. рублей; с учетом внесенных изменений на 01.04.2022г. годовые плановые назначения по доходам составили 1 257 036,1 тыс. рублей, по расходам – 1 335 010,6 тыс. рублей.

По данным отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 1 квартал 2022 года бюджет исполнен по доходам в сумме 253 533,7 тыс. рублей, в том числе исполнение бюджета по налоговым и неналоговым доходам 33 002,1 тыс. рублей, по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ – 220 531,6 тыс. рублей; по расходам в сумме – 211 468,1 тыс. рублей.

**АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА**

**НИЖНЕУДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

В соответствии с представленным отчетом исполненные доходы местного бюджета за 1 квартал 2022 года составили 253 533,7 тыс. рублей или 20,2% при плановом годовом объеме доходов 1 257 036,1 тыс. рублей; фактическое исполнение по собственным (налоговым и неналоговым) доходам сложилось в сумме 33 002,1 или 21,4% годовых плановых назначений.

Структура исполненных доходов местного бюджета

 за январь - март 2022 года:

Таблица 2 – Исполнение доходной части бюджета за январь-март 2022 года

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **План 2022года** | **Исполнено на****01.04.2022г.** | **Процент исполнения** |
| **ДОХОДЫ, ВСЕГО** | **1257036,1** | **253533,7** | **20,2** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **154534,2** | **33002,1** | **21,4** |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **126278,7** | **27921,0** | **22,1** |
| Налог на доходы физических лиц | 83989,0 | 19383,2 | 23,1 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимые на территории Российской Федерации | 19455,8 | 5017,7 | 25,8 |
| Налог на имущество физических лиц | 5400,0 | 533,6 | 9,9 |
| Земельный налог | 17430,0 | 2975,3 | 17,1 |
| Налоги на совокупный доход | 3,9 | 11,2 | 287,2 |
| Государственная пошлина за выдачу органом местного самоуправления поселения специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, зачисляемая в бюджеты поселений (прочие поступления) | 0,0 | 0,0 | - |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **28255,5** | **5081,1** | **18,0** |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 2080,0 | 638,2 | 30,7 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 346,0 | 75,1 | 21,7 |
| Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских поселений, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений | 2,0 | 0,0 | 0,0 |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных поселениями | 40,0 | 52,0 | 130,0 |
| Продолжение таблицы |
| **Наименование показателя** | **План 2022года** | **Исполнено на****01.04.2022г.** | **Процент исполнения** |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 6500,0 | 1510,8 | 23,2 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 1136,5 | 462,6 | 40,7 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 11127,0 | 603,6 | 5,4 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 60,0 | 48,2 | 80,3 |
| Прочие неналоговые доходы | 6964,0 | 1690,6 | 24,3 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **1102501,9** | **220531,6** | **20,0** |
| ***БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ*** | **1041671,1** | **159700,8** | **15,3** |
| Дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 27583,3 | 6895,8 | 25,0 |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований | 967284,0 | 152770,0 | 15,8 |
| Межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней  | 46629,4 | 0,0 | 0,0 |
| Субвенции бюджетам поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ | 174,4 | 35,0 | 20,1 |
| ***БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ГОСУДАРСТВЕННЫХ (МУНИЦИПАЛЬНЫХ) ОРГАНИЗАЦИЙ*** | **60830,8** | **60830,8** | **100,0** |
| Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты городских поселений | 60830,8 | 60830,8 | 100,0 |

Удельный вес собственных (налоговых и неналоговых) доходов в общем объеме поступлений в бюджет Нижнеудинского муниципального образования за январь-март 2022 года составил 13,0 %.

Наибольший удельный вес в структуре собственных доходов (84,6%) занимают налоговые доходы, исполнение которых за январь-март 2022 года сложилось в сумме 27 921,0 тыс. рублей или 22,1% уточненного плана.

Наибольший удельный вес в структуре налоговых доходов занимают доходы от поступления налога на доходы физических лиц 69,4% или 19 383,2 тыс. рублей, далее доходы от поступления акцизов – 18,0% или 5 017,7 тыс. рублей, земельный налог – 10,7,0% или 2 975,3 тыс. рублей.

Неналоговые доходы бюджета Нижнеудинского муниципального образования исполнены на 18,0% или в суммовом выражении 5 081,1 тыс. рублей. Наибольший удельный вес в общем объеме неналоговых доходов местного бюджета, поступивших за отчетный период, приходится на следующие источники доходов:

- прочие неналоговые доходы – 33,3% или 1 690,6 тыс. рублей;

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности поселений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – 29,7% или 1 510,8 тыс. рублей, что на 21,7% выше поступлений за аналогичный период 2021 года (фактическое исполнение январь-март 2021г. – 1241,8 тыс. рублей);

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 12,6% или 638,2 тыс. рублей;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 11,9% или в суммовом выражении 603,6 тыс. рублей.

Имеют место риски невыполнения плановых назначений по доходам от продажи материальных и нематериальных активов, фактическое исполнение 603,6 тыс. рублей или 5,4% годовых бюджетных назначений (план 2022 года 11 127,0 тыс. рублей).

Фактическое исполнение по безвозмездным поступлениям в бюджет городского поселения за 1 квартал 2022 года сложилось в сумме 220 531,6 тыс. рублей или 20,0 % годовых бюджетных назначений; уточненный план 2022 года, согласно представленному отчету, составляет 1 102 501,9 тыс. рублей. За январь-март 2022 года в бюджет Нижнеудинского муниципального образования поступили:

Таблица 3 - Дотации, предоставляемые из бюджетов других уровней

 тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **План 2022год** | **Исполнение на****01.04.2022г.** | **Процент исполнения** |
| Дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 27583,3 | 6895,8 | 25,0 |
| **Итого** | **27583,3** | **6895,8** | **25,0** |

Таблица 4 - Субсидии, предоставляемые из бюджетов других уровней

 тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **План 2022год** | **Исполнение на****01.04.2022г.** | **Процент исполнения** |
| Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 1 150,0 | 0,0  | 0,0 |
| Софинансирование мероприятий на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения | 202 651,2 | 0,0  | 0,0 |
| Субсидии на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив | 12 848,1 |   | 0,0 |
| Субсидии местным бюджетам на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения | 302 935,9 | 152 770,0 | 50,4 |
| Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств МО Иркутской области на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды | 14 986,4 | 0,0  | 0,0 |
| Субсидии местным бюджетам на переселение граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области, включенного в перечень многоквартирных домов, признанных в установленном порядке до 1 января 2017 года аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе их эксплуатации на территории Иркутской области, расселяемых с финансовой поддержкой государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, за счет средств областного бюджета | 293 396,9 |  0,0 | 0,0 |
| Субсидии местным бюджетам на строительство, реконструкцию и модернизацию объектов водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, в том числе разработку проектной документации, а также на приобретение указанных объектов в муниципальную собственность | 139 315,5 | 0,0  | 0,0 |
| **Итого** | **967 284,0** | **152 770,0** | **15,8** |

Таблица 5 - Межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **План 2022год** | **Исполнение на****01.04.2022г.** | **Процент исполнения** |
| Иные межбюджетные трансферты местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств по реализации мероприятий, направленных на выполнение Программы по восстановлению жилья, объектов связи, социальной, коммунальной, энергетической и транспортной инфраструктур, гидротехнических сооружений, административных зданий, поврежденных или утраченных в результате наводнения на территории Иркутской области (строительство, реконструкция объектов в сфере физической культуры и спорта) | 46 629,4 | 0,0 | 0,0 |
| **Итого** | **46 629,4** | **0,0** | **0,0** |

Таблица 6 - Субвенции, предоставляемые из бюджетов других уровней

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **План 2022год** | **Исполнение на****01.04.2022г.** | **Процент исполнения** |
| Субвенции на осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения | 173,7 | 35,0 | 20,1 |
| Субвенции на осуществление областного государственного полномочия по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности | 0,7 | 0,0 | 0,0 |
| **ИТОГО:** | **174,4** | **35,0** | **20,1** |

Таблица 7-Прочие безвозмездные поступления

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **План 2022год** | **Исполнение на****01.04.2022г.** | **Процент исполнения** |
| Безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства | 60 830,8 | 60 830,8 | 100,0 |
| **Итого** | **60 830,8** | **60 830,8** | **100,0** |

**АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА**

**НИЖНЕУДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

За 1 квартал 2022 года расходы исполнены на 15,8 % (в 2021 году в том же периоде – 3,1%, в 2020 году – 6,5 %). Исполнение бюджета по разделам бюджетной классификации представлено в следующей таблице.

Таблица 8 – Исполнение расходов местного бюджета в январе-марте 2022 года по разделам бюджетной классификации

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Рз** | **План 2022года** | **Исполнено на****01.04.2022г.** | **Процент исполнения** |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 71076,4 | 17171,6 | 24,2 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 1677,1 | 153,2 | 9,1 |
| Национальная экономика | 0400 | 238068,6 | 3480,0 | 1,5 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 915223,6 | 176175,3 | 19,2 |
| Образование | 0700 | 75,0 | 11,5 | 15,3 |
| Культура, кинематография  | 0800 | 44540,3 | 10319,8 | 23,2 |
| Социальная политика | 1000 | 7488,2 | 957,3 | 12,8 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 56771,4 | 3166,8 | 5,6 |
| Средства массовой информации | 1200 | 90,0 | 32,5 | 36,1 |
| **Всего расходов** |  | **1335010,6** | **211468,1** | **15,8** |

Фактическое исполнение бюджета по расходам менее 25,0% годовых бюджетных назначений наблюдается практически по всем разделам бюджетной классификации расходов бюджета за исключением раздела 1200 "Средства массовой информации" (36,1%).

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов за январь-март 2022 года составили расходы по следующим разделам классификации расходов бюджета: 0500 "Жилищно-коммунальное хозяйство" – 83,3% или 176175,3 тыс. рублей; 0100 "Общегосударственные вопросы" – 8,1% или 17 171,6 тыс. рублей; 0800 "Культура, кинематография" – 4,9% или 10 319,8 тыс. рублей.

**ИСПОЛНЕНИЕ РАСХОДОВ В РАЗРЕЗЕ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРОГРАММ**

На территории Нижнеудинского муниципального образования в 2022 году осуществляется реализация 19 муниципальных программ. Доля запланированных бюджетных ассигнований на их реализацию в общем объеме расходов местного бюджета составляет 88,3% или в суммовом выражении 1 178 424,7 тыс. рублей.

Таблица 9 - Исполнение программных расходов за январь-март 2022 года

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Рз** | **Пз** | **План 2022года** | **Исполнено на****01.04.2022г.** | **Процент исполнения** |
| Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Нижнеудинского муниципального образования" на 2016-2022гг | 01 | 13 | 72,4 | 70,0 | 96,7 |
| Муниципальная программа "Обеспечение пожарной безопасности Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2022гг | 03 | 14 | 1 050,0 | 0,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Нижнеудинского МО на период 2017-2025 годы» | 04 | 08 | 175,6 | 175,6 | 0,9 |
| 04 | 09 | 226 257,9 | 311,0 |
| 04 | 09 | 100,0 | 0,0 |
| 05 | 03 | 5 010,0 | 1 605,9 |
| Муниципальная программа "Развитие потребительского рынка и сферы услуг Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2024 годы" | 04 | 12 | 115,0 | 10,0 | 8,7 |
| Муниципальная адресная программа "Переселение граждан, проживающих на территории Нижнеудинского муниципального образования, из аварийного жилищного фонда, признанного таковым до 1 января 2017 года, в 2019-2025 годах" | 05 | 01 | 210,0 | 0,0 | 3,7 |
| 05 | 01 | 420 749,7 | 15 601,5 |
| Муниципальная программа "Ремонт и содержание имущества, находящегося в казне Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2024 гг." | 05 | 01 | 1 226,0 | 0,0 | 17,4 |
| 05 | 02 | 200,0 | 0,0 |
| 08 | 04 | 300,0 | 300,0 |
| Муниципальная программа "Развитие жилищно-коммунального хозяйства Нижнеудинского муниципального образования на 2017-2024 годы" | 05 | 02 | 139 919,3 | 32,9 | 34,5 |
| 05 | 02 | 303 441,4 | 153 025,0 |
| Продолжение таблицы |
| **Наименование показателя** | **Рз** | **Пз** | **План 2022года** | **Исполнено на****01.04.2022г.** | **Процент исполнения** |
| Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2024 гг." | 05 | 03 | 11 690,1 | 40,0 | 0,1 |
| 05 | 03 | 15 251,2 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Ликвидация несанкционированных свалок твердых коммунальных отходов на территории НМО на 2021-2024 гг." | 05 | 03 | 200,0 | 0,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Благоустройство Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2024 гг" | 05 | 03 | 1 871,0 | 0,0 | 0,0 |
| 06 | 05 |  0,0 | 0,0  |
| Муниципальная программа "Развитие муниципальной службы в Нижнеудинском муниципальном образовании на 2019-2024гг" | 07 | 05 | 70,0 | 11,5 | 16,4 |
| Муниципальная программа "Молодежная политика Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2024годы" | 07 | 07 | 5,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ведомственная целевая программа обеспечения противопожарной безопасности учреждений культуры Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2024гг | 08 | 04 | 76,5 | 8,8 | 11,5 |
| Ведомственная целевая программа "Читающий Нижнеудинск" Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2024г.г. | 08 | 04 | 100,0 | 33,0 | 0,0 |
| Ведомственная целевая программа "Текущий ремонт учреждений культуры Нижнеудинского муниципального образования на 2017-2024гг." | 08 | 04 | 354,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ведомственная целевая программа городских массовых мероприятий Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2024гг | 08 | 04 | 1 300,0 | 113,3 | 8,7 |
| Муниципальная программа "Молодым семьям - доступное жилье" на 2021-2024 годы | 10 | 04 | 1 554,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ведомственная целевая программа обеспечения противопожарной безопасности объектов физической культуры Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2024гг. | 11 | 05 | 14,4 | 0,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Нижнеудинском муниципальном образовании на 2019-2024 годы" | 11 | 02 | 46 661,2 | 0,0 | 0,4 |
| 11 | 05 | 450,0 | 183,6 |
| **Итого** | **х** | **х** | **1 178 424,7** | **171 522,1** | **14,6** |

Доля освоенных бюджетных средств, распределяемых на основании муниципальных программ в январе-марте 2022 года, составила 14,6% годовых плановых бюджетных назначений; за соответствующий период прошлого года – 1,2%; освоено в суммовом выражении за отчетный период 171 522,1 тыс. рублей.

**ИСПОЛЬЗОВАНИЕ КОНКУРЕНТНЫХ СПОСОБОВ РАЗМЕЩЕНИЯ ЗАКАЗОВ НА ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ (ОКАЗАНИЕ УСЛУГ)**

За период январь – март 2022 года с использованием конкурентных способов размещения заказов на выполнение работ (оказание услуг) администрацией Нижнеудинского муниципального образования заключено муниципальных контрактов на общую сумму 132 695,8 тыс. рублей, при этом экономия бюджетных средств составила 4 191,6 тыс. рублей.

**ИСПОЛЬЗОВАНИЕ БЮДЖЕТНЫХ АССИГНОВАНИЙ НА ИСПОЛНЕНИЕ ПУБЛИЧНЫХ НОРМАТИВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ**

Решением о бюджете Нижнеудинского муниципального образования на 2022 год предусмотрено 1 692,0 тыс. рублей на исполнение публичных нормативных обязательств. В январе-марте 2022 года освоено 18,4 тыс. рублей или 1,1 % годовых плановых бюджетных назначений, в частности:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Вид обязательства** | **Вид нормативного правового акта, устанавливающего** **обязательство** | **План 2022 года** | **Исполнение на 01.04.2022г.** | **Процент исполнения** |
| Выплата к пенсиям почетным гражданам города | Решение Думы Нижнеудинского МО от 24.03.2006г. №20 | 138,0 | 18,4 | 13,3 |
| Выплаты по программе «Молодым семьям – доступное жильё» на 2021-2024годы | Постановление администрации Нижнеудинского МО от 01.12.2009г. №837, от 08.05.2019 года №653 | 1 554,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Итого** | **х** | **1 692,0** | **18,4** | **1,1** |

**ИСПОЛЬЗОВАНИЕ БЮДЖЕТНЫХ АССИГНОВАНИЙ РЕЗЕРВНОГО ФОНДА АДМИНИСТРАЦИИ НИЖНЕУДИНСКОГО МО**

В бюджете Нижнеудинского муниципального образования на 2022 год утвержден объем резервного фонда в сумме 200,0 тыс. рублей. В январе - марте 2022 года средства резервного фонда не использовались.

**ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТНЫХ АССИГНОВАНИЙ НА ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ БЮДЖЕТНЫХ ИНВЕСТИЦИЙ В ОБЪЕКТЫ КАПИТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ НИЖНЕУДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

Решением о бюджете Нижнеудинского муниципального образования на 2022 год (в редакции решения от 24.02.2011г. №11) предусмотрены бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства в размере 910 427,3 тыс. рублей, исполнено за январь-март 2022 года - 168 626,5 тыс. рублей:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование объекта строительства** | **План 2022 года** | **из них средства местного бюджета** | **Исполнение на 01.04.2022г.** | **из них средства местного бюджета** |
| Строительство городского водозаборного сооружения на левом берегу реки Уда | 303 441,4 | 505,5 | 153 025,0 | 254,9 |
| Реконструкция системы водоотведения | 139 455,0 | 139,5 | 0,0 | 0,0 |
| Капитальное строительство м-на Восточный | 420 869,7 | 844,0 | 15 601,5 | 0,0 |
| Реконструкция ФОК | 46 661,2 | 31,7 | 0,0 | 0,0 |
| **Итого** | **910 427,3** | **1 520,7** | **168 626,5** | **254,9** |

**ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА**

Согласно отчету об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 1 квартал 2022 года бюджет исполнен с превышением доходов над расходами на 42 065,6 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците бюджета в сумме 77 974,5 тыс. рублей или 50,5% утвержденного объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема межбюджетных трансфертов; остаток средств на счетах по учету средств местного бюджета по состоянию на 01.01.2022г. составил 62 670,6 тыс. рублей.

**СОСТОЯНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА**

Порядок ведения муниципальной долговой книги Нижнеудинского муниципального образования утвержден постановлением администрации Нижнеудинского муниципального образования от 11 июня 2009 года № 362 (в ред. от 05.12.2012г.).Согласно данным долговой книги по состоянию на 01.04.2022г. долговые обязательства у Нижнеудинского муниципального образования отсутствуют.

В ходе проведения мониторинга исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 1 квартал 2022 года фактов несоответствия исполнения бюджета утвержденной сводной бюджетной росписи в соответствии с принятым решением Думы о бюджете Нижнеудинского муниципального образования на 2022 год, распоряжением главы Нижнеудинского муниципального образования от 30.03.2022г. №05-р по основаниям, предусмотренным ст. 217 Бюджетного кодекса РФ, п.12.1 раздела 4 Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи Нижнеудинского муниципального образования, не установлено.

13.05.2022г.